# MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2018

**I NOTAS DE DESGLOSE**

**1.1 Notas al Estado de Situación Financiera:**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CIRCULANTE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Efectivos y Equivalentes** | | 124,782,532.66 | |
| El saldo en bancos corresponde a cuentas corriente productivas e inversiones a corto plazo con disponibilidad diaria hasta las 15:00 horas, con objeto de atender las necesidades inmediatas de las actividades propias del H. Ayuntamiento. Quedan pendiente de integrar los siguientes traspasos: De FORTAMUNDF 2017 Cta. 0109992405 a FISMDF 2017 Cta. 0109992561 que al cierre del ejercicio 2017 quedaron pendientes de reintegrar el importe de pagos de estimaciones de obras 2016. | | | |
| **Su integración es la siguiente:** | | | |
| Efectivos y Equivalentes | 124,782,532.66 | | |
| **Derechos a recibir efectivo o equivalete.** | | 110,332,163.86 | |
| representa el saldo de los gastos a comprobar otorgados en el presente mes y Reintegros pendientes entre Fondos.De esta cuenta en su saldo inicial incluye lo siguiente: $12'100,371.43 Participaciones Ramo 028 de Agosto 2016, $14'928,036.00 Programa HIDROMARITIMAS 2015-2016, $6'923,000.00 Programa FORTALECE B Y $1'441,786.00 , Participación de Zona Federal $18'255,315.26 FISMDF correspondiente a los meses de Agosto a Octubre 2016, que a la fecha aún no ha depositado la SEFIPLAN. | | | |
| **Derechos a recibir bienes y/o Servicios** | | $1,389,070.29 | |
| corresponde a los anticipos otorgadosen el la Administración pasada de Proveedores, prestadores de servicios, pendiente de amortizar. | | | |
| **Otros activos circulantes** | | $12,000.00 | |
| Corresponde al deposito en garantia del pagado a la C.Sagrario García Vázquez del local que se utiliza como archivo. | | | |
| **TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE** | | | **$ 236,515,766.81** |
| **Activo No Circulante** | | | |
| **Inversiones financieras a largo plazo** | | | 1,136,352.65 |
| Corresponde a Registro de Descuentos realizados en las Participaciones Federales de los créditos de Interacciones | | | |
| **Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo** | | | 16,208,817.95 |
| **Deudores diversos a largo plazo** | | - | |
| **Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo** | | 16,208,817.95 | |
| Corresponde a los $15'900,000.00 que Interacciones devolvera según contrato y $308,817.95 que corresponde a los movimientos del presente año de Bursatilización | | | |
| **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso** | | | 406,533,664.15 |
| Terrenos | | 273,179,339.51 | |
| Edificios no habitacionales | | 127,159,264.98 | |
| **Construcciones en proceso en bienes de dominio público** | | 6,195,059.66 | |
| Edificación habitacional en proceso | - | | |
| Edificación no habitacional en proceso | 4,094,855.16 | | |
| Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en proceso | 486,471.72 | | |
| División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso | 554,881.84 | | |
| Construcción de vías de comunicación en proceso | - | | |

## MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2018

| | | | |
|---|---|---|---|
| Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso | 1,058,850.94 | | |
| Construcciones en proceso en bienes propios | - | | |
| **Bienes muebles** | | | 104,813,036.80 |

Esta partida tuvo movimiento, por la adquisición de bienes muebles necesarios para las actividades del H. Ayuntamiento, se hace la aclaración que el registro contable se ha realizado a precio factura. Se esta en proceso constante de actualización del inventario de los bienes muebles, mediante el control de altas y a la fecha esta pendiente la determinación de la depreciación que corresponda.

**Su integración es la siguiente:**

| | | |
|---|---|---|
| Muebles de oficina y estantería | 2,737,791.29 | |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | - | |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 2,005,789.11 | |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 53,000.01 | |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 181,427.00 | |
| Cámaras fotográficas y de video | 4,020,768.70 | |
| Vehículos y equipo terrestre | 78,858,053.92 | |
| Maquinaria y equipo de construcción | 13,041,700.33 | |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 85,425.06 | |
| Equipo de comunicación y telecomunicación | 439,056.98 | |
| Herramientas y máquinas-herramienta | 2,449,904.11 | |
| Otros equipos | 934,320.29 | |
| Bienes artísticos, culturales y científicos | 5,800.00 | |

Dado que hemos celebrado convenios con la Federación y Gobierno del Estado y que no fueron depósitados diversos fondos que acontinuación se detallan : $12'100,371.43 Ramo 028 mes de Agosto 2016, $14'928,036.00 HIDROMARITIMAS 2015-2016, $6'923,000.00 Programa FORTALECE B , $1'441,786.00 Participación de Zona Federal , $18'255,315.26 FISMDF correspondiente a los meses de Agosto a Octubre 2016.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes** | | | 66,239,543.83 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración | | 2,890,230.04 | |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 45,433.18 | |
| Depreciación acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte | | 51,741,881.27 | |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 11,561,999.34 | |
| **TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE** | | | **$ 462,452,327.72** |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | | | **$ 698,968,094.53** |
| **PASIVO** | | | |
| **PASIVO CIRCULANTE** | | | 13,029,273.47 |
| **Cuentas por pagar a corto plazo** | | | |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | | 71,603.09 | |
| ***Remuneraciones adicionales y especiales y Otras prestaciones económicas*** | ***71,603.09*** | | |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 51,575.83 | | |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 20,027.26 | | |
| Remuneraciones adicionales y especiales | - | | |
| Seguridad social | - | | |
| Otras prestaciones sociales y económicas | - | | |
| Proveedores por pagar a corto plazo | | 347,283.77 | |
| ***Proveedores, Prestadores de Servicios y Contratistas, Convenios (ZOFEMAT Y CONAGUA) y Ayudas Sociales.*** | ***$347,283.77*** | | |
| Materiales y suministros | $96,238.07 | | |
| Servicios generales | $141,759.20 | | |

## MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2018

| | | | |
|---|---|---|---|
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | $0.00 | | |
| Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | | | |
| Obra pública en bienes de dominio público | $0.00 | | |
| Convenios por Pagar a Corto Plazo | $109,286.50 | | |
| Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | $0.00 | | |
| Ayudas sociales | $0.00 | | |
| Pensiones y jubilaciones | $0.00 | | |
| Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo | $0.00 | | |
| Convenios | $0.00 | | |
| **Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública** | | - | |
| Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública | - | | |
| Gastos de la deuda pública | | | |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | | | |
| Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables | | | |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | | 4,907,189.66 | |
| ***Retenciones por pagar de ISR sueldos, Honrarios y Arrendamientos, IPE, 5 AL MILLAR, Fondo de Ahorro, Cuotas Sindicales*** | | | |
| ISR Retención Sueldos y Salarios | 1,431,733.57 | | |
| ISR 10% sobre Honorarios | 7,265.88 | | |
| ISR 10% sobre arrendamiento | 15,500.00 | | |
| Retenciones y contribuciones estatales | | | |
| IPE | 287,129.68 | | |
| 5 AL MILLAR | - | | |
| ZOFEMAT | - | | |
| Otras retenciones y contribuciones | | | |
| Queda pendiente depurar la cuenta y correr los registros correpondientes en el Ejercicio 2018. | | | |
| Pensión alimenticia | - | | |
| Cuotas sindicales | 96,440.39 | | |
| Fondo de ahorro | 3,069,120.14 | | |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | | 7,703,196.95 | |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 7,703,196.95 | | |
| Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo | | | - |
| Porción a corto plazo de la deuda pública interna | - | | |
| Porción a corto plazo de la deuda pública interna extraordinaria | - | | |
| **TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE** | | | **13,029,273.47** |
| **PASIVO NO CIRCULANTE** | | | |
| Cuentas por pagar a largo plazo | | 119,993,952.20 | |
| ***Proveedores, Prestadores de Servicios y Contratistas*** | ***119,993,952.20*** | | |
| Proveedores por pagar a largo plazo | | | |
| Materiales y suministros | 8,156,327.89 | | |
| Servicios generales | 93,495,968.45 | | |
| Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo | | | |
| Obra pública en bienes de dominio público | 18,341,655.86 | | |
| Queda pendiente de analizar y cancelar pasivos de ejercicios anteriores que no cuentan con soporte | | | |
| **Deuda pública a largo plazo** | | **223,702,183.27** | |
| ***Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo*** | | | |
| Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria | 37,314,195.27 | | |
| *Corresponde a la Bursatilización* | | | |
| Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo | 186,387,988.00 | | |
| Deuda pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria | | | |
| *Correspondo al Financiamiento de Interacciones* | | | |
| Provisiones a largo plazo | | 6,391,723.26 | |
| Provisión para demandas y juicios a largo plazo | | | |
| Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social a largo plazo | 6,391,723.26 | | |
| **TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE** | | | **350,087,858.73** |
| **Total de Pasivo** | | | **$ 363,117,132.20** |
| ***Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido*** | | | **$1,425,330.00** |

## MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2018

| | | | |
|---|---|---|---|
| Aportaciones | | $1,425,330.00 | |
| Donaciones de capital | | $0.00 | |
| | | | |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | | | |
| Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) | | $93,445,408.79 | |
| Resultados de ejercicios anteriores | | $284,460,121.39 | |
| Revalúos | | $23,629,900.00 | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | -67,109,797.85 | |
| ***Total Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio*** | | | $334,425,632.33 |
| **Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | | | **$335,850,962.33** |
| ***El importe del Pasivo y Hacienda Pública respresenta la Cantidad de:*** | | | **$698,968,094.53** |

**1.2 Notas al Estado de Actividades**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Los ingresos del mes son por un monte de** | **$ 58,530,587.29** | | |
| **Ingresos y Otros Beneficios** | | | **$ 172,767,001.78** |
| **Ingresos de gestión** | | **36,701,159.39** | |
| Impuestos | 17,940,277.67 | | |
| Derechos | 13,086,093.18 | | |
| Productos de tipo corriente | 3,522.61 | | |
| Aprovechamientos de tipo corriente | 1,083,209.25 | | |
| Otros ingresos y beneficios | - | | |
| Ingresos no comprendidos en las fracciones de la la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago. | 4,588,056.68 | | |
| **Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.** | | **136,065,842.39** | |
| Participaciones y aportaciones | 122,893,452.39 | | |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 13,172,390.00 | | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | | |
| | | | |
| **Gastos y Otras Pérdidas** | | | |
| El gasto del presdente mes es por | **$ 147,394,634.30** | | |
| **Gasto Total Acumulado** | | | **$ 79,321,592.99** |
| **Total de Gasto de operación** | | **75,369,557.06** | |
| Servicios Personales | $48,542,177.72 | | |
| Materiales y suministros | $6,311,705.81 | | |
| Servicios generales | $19,761,299.21 | | |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | $689,684.12 | | |
| Subsidios y subvenciones | - | | |
| Participaciones y aportaciones | 64,690.20 | | |
| Participaciones | - | | |
| | | | |
| **Gastos de la deuda pública** | | **$3,952,035.93** | |
| Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública | $3,952,035.93 | | |
| Gastos de la deuda pública | $0.00 | | |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | - | - | |
| Disminución de inventarios | - | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | | |
| Otros gastos | $0.00 | | |
| **Inversión pública** | | **$0.00** | |
| Inversión pública no capitalizable | $0.00 | | |
| **Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** | | | **$93,445,408.79** |

**1.3 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.**

Las modificaciones al Patrimonio fueron las siguientes:

| | | |
|---|---|---|
| **Patrimonio Neto al mes de Enero 2018** | | $335,850,962.33 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -$ 67,109,797.85 | |
| Aportaciones | $1,425,330.00 | |
| Resultado del Ejercicio | $93,445,408.79 | |
| Saldo de Ejercicios Anteriores | $284,460,121.39 | |
| Revalúos | $23,629,900.00 | |

## MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2018

Las variaciones con respecto al mes de Enero 2018, corresponden a los movimientos de operaciones normales del H. Ayuntamiento.

**II NOTAS DE MEMORIA**

**Depuración y Cancelación de saldos:**

a) A esta fecha Contraloría sigue el procedimiento de cancelación de saldos de los padrones de contribuyentes cautivos, así como de los inventarios de Bienes inmuebles, quedando pendiente su registro en la contabilidad.

b) Queda pendiente de registrar los importes de los padrones rezagos, en el sistema SIGMAVER, esperando indicaciones por parte del ORFIS.

c) Queda pendiente de registrar las adquisiciones de bienes muebles controlables en cuentas de orden.

**Juicios y Contingencias:**

Se analizará con Jurídico de la relación de las demandas cuales se podrán pagar y cuales quedarían pendientes.

**III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Autorización e Historia**

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Tuxpan del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

Asimismo, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de sus miembros es de cuatro años, por lo que los miembros de la actual Administración que entraron en funciones el 1° de enero de 2018, permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2021.

Las bases para su organización y funcionamiento están dispuestas en la Ley Orgánica del municipio Libre vigente.

**2.- Organización y Objeto Social**

El objetivo principal del Ayuntamiento de Tuxpan es realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las, Funciones de gobierno, Desarrollo social y Desarrollo Económico.

**3.- Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros se preparan conforme a las diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y Lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por la Congreso del Estado de Veracruz.

Así mismo, en las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las

**4.- Preparación de estados financieros básicos:**

a). Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.

b). El Estado de actividades, en lo concerniente al reconocimiento del Ingreso es preparado sobre la base de flujo de efectivo, y para los egresos base devengado.

**5.- Políticas de Contabilidad Significativas**

La Cuenta Pública adjunta fue preparada por la administración del Ayuntamiento en cumplimiento de las disposiciones legales del H. Congreso del Estado de Veracruz, a que está sujeto el Ayuntamiento y fueron preparados con base en las reglas contables específicas aplicables. A continuación se resumen las políticas de contabilidad más importantes seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros adjuntos:

**6.- Recursos Federales del Ramo 033**

a) El Fondo de Infraestructura Social Municipal, en cuanto a obra no hubo en el presente mes.

Adicionalmente, el Fondo debe ser administrado con apego a la normatividad emitida por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado que, entre otras disposiciones, señala lo siguiente:

I. Publicar para conocimiento de los habitantes del Municipio, los montos que se reciban, las obras y acciones a realizar, costo, ubicación, plazos de ejecución, metas y beneficiarios.

II. Promover, mediante la formación de Comités Comunitarios, la participación ciudadana en la aplicación y vigilancia, programación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de la obras acciones que se vayan a realizar.

III. Informar a los habitantes, al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados.

IV. Las obras que se realicen deben ser compatibles con la preservación y protección del medio ambiente e impulsar el desarrollo sustentable de la región.

b) El Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF). El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) es regido por el Cabildo municipal. Sus recursos se destinan primordialmente a la satisfacción de requerimientos municipales, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras y a la atención de las necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de sus habitantes. Asimismo, la realización de obra pública para lo cual deben seguirse las reglas aplicadas para el FISMDF.

## MUNICIPIO DE TUXPAN

TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2018

**7.-Armonización Contable**

a) Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitoria de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tuxpan adoptó en sesión extraordinaria de Cabildo de fecha 24 de octubre de 2011, las normas contables aplicables en materia de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

c) El CONAC, con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, ratificado el 8 de agosto del mismo año, acordó determinar los plazos para que la Federación, las entidades federativas y los municipios adopten las decisiones que a continuación se indican:

| Meta | La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar | Los Municipios y sus entes públicos a más tardar |
|---|---|---|
| Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable | 30 de Junio de 2014 | 30 de Junio de 2015 |
| Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio | 31 de Diciembre de 2014 | 31 de Diciembre de 2015 |
| Generación en tiempo real de estados financieros | 30 de Junio de 2014 | 30 de Junio de 2015 |
| Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo | Para la correspondiente a 2014 | Para la correspondiente a 2015 |

**8.-En lo que respecta a realizar los registros contables**

El Municipio de Tuxpan, en el presente mes capturó la información contable en el sistema de contabilidad NOMAVER.

*C.P. JUAN ANTONIO [illegible] MANCHA*
*EL PRESIDENTE MUNICIPAL*

*C.P. ARELI BAUTISTA PEREZ*
*SINDICA UNICA*

*C. ANTONIO BAUTISTA QUIROZ*
*REGIDOR DE HACIENDA*

*L.C. MARTHA DOLORES QUIROZ LAGOS*
*TESORERA MUNICIPAL*